



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat



**Kontrollutvalgets årsrapport
2017
Flatanger kommune**

INNHOLDSFORTEGNELSE

1 INNLEDNING.....	3
2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2017	3
2.1 MØTER.....	3
2.2 BEHANDLING AV KOMMUNENS REGNSKAP.....	3
2.3 FORVALTNINGSREVISJON	3
2.4 SELSKAPSKONTROLL.....	3
2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER	4
2.6 TILSYN MED REVISJONEN.....	4
2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON.....	4
2.8 BEFARING/BESØK.....	4
2.9 DELTAKELSE I KURS/KONFERANSER	4
3 AVSLUTNING.....	4
VEDLEGG – OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2017	5

1 INNLEDNING

Kommunestyret i Flatanger valgte 15.10.2015 et kontrollutvalg på 3 faste medlemmer og 5 varamedlemmer for perioden 2016 – 2019.

Faste medlemmer:

Leder Ronald Geving
Nestleder Susann Aagård Skotnes

Medlem Håvard Hårstadstrand

Varamedlemmer:

1. Martin Klocke
2. Anja Vedvik
3. Egil Steffensen
1. Liv Vareide Lindseth
2. Pål Hågensen

Susann Aagård Skotnes sitter i kommunestyret.

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2017

2.1 MØTER

Kontrollutvalget har i 2017 holdt 4 møter og behandlet 20 saker, se vedlegg. Tilsvarende tall for 2016 var 5 møter og 24 saker. Kontrollutvalgets møter er åpne. Kommunens revisor deltar med møte- og talerett. Ordføreren har møte- og talerett i kontrollutvalget. Både ordfører og rådmann får tilsendt møteinnkalling og møteprotokoll.

2.2 BEHANDLING AV KOMMUNENS REGNSKAP

Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget uttale seg om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret. Uttalelsen går til kommunestyret, men kopi skal være formannskapet i hende tidnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir sin innstilling til kommunestyret, jfr. forskriftens § 7.

I møte 11.05.2017 ga kontrollutvalget uttalelse til kommunestyret om kommunens årsregnskap og -beretning for 2016, sak 006/17

2.3 FORVALTNINGSREVISJON

Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019 ble behandlet av kontrollutvalget 17.03.2016, sak 011/16, og av kommunestyret 21.04.2016.

Kontrollutvalgets prioriteringer av forvaltningsrevisjonsprosjekt 2016 – 2019 er:

1. Elevenes psykososiale miljø
Uprioritert:
Pleie og omsorg
Kapasitet og kompetanse økonomiforvaltning

Prosjektplan forvaltningsrevisjon «elevenes psykososiale miljø ble behandlet den 13.09.17, sak 013/17. Rapport forventes ferdig 1. halvår 2017.

2.4 SELSKAPSKONTROLL

Plan for selskapskontroll 2016 – 2019 ble behandlet av kontrollutvalget 11.05.2016, sak 015/16, og av kommunestyret 16.06.2016.

Følgende selskaper er prioritert for selskapskontroll i perioden 2016 – 2019:

1. Midtre Namdal Avfallsselskap IKS

2. Namdal rehabilitering IKS

Det ble ikke iverksatt selskapskontroll i 2017.

2.5 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER

Hensikten med gjennomgangen av saksframlegg og vedtak er å kontrollere at de er i tråd med lov, forskrift, regelverk og overordnede planer. Saker av vesentlig økonomisk betydning er prioritert. Revisjonen har omtalt gjennomgåtte saker i sin statusrapportering til kontrollutvalget

2.6 TILSYN MED REVISJONEN

Gjennom behandling av revisjonsstrategier og statusrapporter fra revisjonen fører utvalget tilsyn med at revisjonsarbeidet er à jour og foregår i samsvar med god kommunal revisjonsskikk. Oppdragsansvarlige revisorer skal årlig avgi en erklæring om sin uavhengighet, jfr. forskrift om revisjon § 15. Disse ble lagt fram for kontrollutvalget i møte 13.09.2017, sak 010/17.

2.7 ORIENTERING FRA KOMMUNENS ADMINISTRASJON

Disse har møtt og orientert kontrollutvalget i møte:

- Rådmannen orienterte om sykefravær, oppdrettskonsesjonssak og Arbeidslivskriminalitet knyttet til kommunale anskaffelser i sak 005/17 den 11.05.17.
- Rådmannen og regnskapsansvarlig Gunnar Einvik 11.05.17 under sak 006/17 om kommunens årsregnskap
- Rådmannen og kultursjef orienterte om kommunens kulturminneforvaltning i sak 015/17, 13.09.17.

2.8 BEFARING/BESØK

Kontrollutvalget gjennomførte besøk ved Lauvsnes skole den 13.09.2017 og oppsummerte besøket i sak 019/17 den 08.11.17.

2.9 DELTAKELSE I KURS/KONFERANSER

Alle 3 medlemmene i kontrollutvalget deltok på NKRF's kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 01.- 02.02.2017.

3 AVSLUTNING

Kontrollutvalget er valgt av kommunestyret - som har det øverste ansvaret - for på dets vegne å føre tilsyn med øvrige folkevalgte organer og administrasjonen. Den årlige meldingen er viktig informasjon om det tilsyn kontrollutvalget utøver. Kontrollutvalget ser positivt på innspill fra kommunestyret i form av forslag til oppgaver det vil være ønskelig at kontrollutvalget ser nærmere på.

Flatanger, 17.01.2018

Ronald Geving
leder

Susann Aagård Skotnes
nestleder

Håvard Hårstadstrand
medlem

VEDLEGG – OVERSIKT OVER KONTROLLUTVALGETS SAKER I 2017

Møtedato	Saksnr	Sakstittel
01.03	001/17 002/17 003/17	Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 til kommunestyret Skatteoppkreverfunksjonen 2016 Besøk ved kommunal avdeling/institusjon i 2017
11.05	004/17 005/17 006/17 007/17	Referatsak Orientering fra administrasjonen Kontrollutvalgets uttalelse – Flatanger kommunes årsregnskap for 2016 Forvaltningsrevisjon - prosjektplan
13.09	008/17 009/17 010/17 011/17 012/17 013/17	Referatsak Besøk ved kommunal enhet – Lauvsnes skole Oppdragsansvarlige revisorers uavhengighetserklæringer Revisjonsstrategi 2017 Budsjett kontroll og tilsyn 2018 Prosjektplan forvaltningsrevisjon – elevenes psykososiale miljø
08.11	014/17 015/17 016/17 017/17 018/17 019/17 020/17	Referatsak Orientering fra rådmannen Vedr. spørsmål til revisor fra kontrollutvalget vedr. RS-sak 27-17 i kommunestyret 22.06.17 Innstilling på valg av revisor Årsplan 2018 Oppsummering besøk – Lauvsnes skole Overgang til elektroniske saksdokumenter – anskaffelse av nettbrett